

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE
SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLAR
VE BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Toplum Gönüllüleri Vakfı Genel Kurulu'na

Görüş

Toplum Gönüllüleri Vakfı'nın ("Vakıf") 31 Aralık 2020 tarihli bilanço (finansal durum tablosu) ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait gelir - gider tablosu ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve diğer açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikte finansal tablolar Toplum Gönüllüleri Vakfı'nın 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını, 2 numaralı dipnotta özetlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Uluslararası Denetim Standartlarına ("UDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. Uluslararası Muhasebeciler için Etik Standartları Kurulu tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") hükümlere uygun olarak Vakıf'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Diğer Husus

2 numaralı dipnotta belirtildiği üzere, Hazine ve Maliye Bakanlığı ve Vakıflar Genel Müdürlüğü tarafından 27 Eylül 2008 tarihli ve 27010 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Vakıflar Tek Düzen Hesap Planı ekindeki finansal tablo formatları içinde bilanço ve gelir - gider tablosu sunulmuş olup, özkaynaklar değişim ve nakit akış tablosu bulunmamaktadır. Bu nedenle, ilişikteki finansal tablolarda özkaynaklar değişim tablosu ve nakit akış tablosu sunulmamıştır.



Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Vakıf yönetimi; finansal tabloların 2 numaralı dipnotta belirtilen hükümlere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Finansal tabloları hazırlarken yönetim; Vakıf'ın sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Vakıf'ı tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Vakıf'ın finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. UDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

UDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve meslekî şüpheçiliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.
- Vakıf'ın iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Vakıf'ın sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasının kullanılmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Vakıf'ın sürekliliğini sona erdirebilir.
- Finansal tabloların açıklamaları dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.



Grant Thornton

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

EREN BAĞIMSIZ DENETİM ANONİM ŞİRKETİ
Member Firm of Grant Thornton International

Özcan Özbuğa
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 22 Haziran 2021

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI
31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU)
(Para birimi: Türk Lirası)

	Dipnot	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
AKTİF			
I. DÖNEN VARLIKLAR			
HAZIR DEĞERLER		8,875,272	8,065,869
- Kasa		2,656	1,305
- Bankalar	6	8,754,960	8,028,312
- Diğer hazır değerler	6	117,656	36,252
GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI		3,450	26,856
- Gelir tahakkukları		3,450	26,856
DİĞER ÇEŞİTLİ ALACAKLAR		14,886	15,296
- İktisadi işletmeden alacaklar		14,886	15,296
DİĞER DÖNEN VARLIKLAR		20,752	76,180
- Verilen depozito ve teminatlar	5	8,000	23,201
- İş avansları		12,752	52,979
Dönen Varlıklar		8,914,360	8,184,201
II. DURAN VARLIKLAR			
MALİ DURAN VARLIKLAR		10,000	-
- Bağlı ortaklıklar		10,000	-
MADDİ DURAN VARLIKLAR	7	14,434	32,010
- Demirbaşlar		126,630	126,630
- Birikmiş amortismanlar		(112,196)	(94,620)
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	8	-	-
- Kuruluş ve örgütlenme giderleri		14,609	14,609
- Özel maliyetler		40,120	40,120
- Birikmiş itfa payları		(54,729)	(54,729)
Duran Varlıklar		24,434	32,010
AKTİF TOPLAMI		8,938,794	8,216,211

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI
31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA
BİLANÇO (FİNANSAL DURUM TABLOSU)
(Para birimi: Türk Lirası)

	Dipnot	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
PASİF			
III. KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
DİĞER BORÇLAR		29,788	69,073
- Diğer çeşitli borçlar	10	28,992	58,968
- Personele borçlar		796	10,105
ÖDENECEK VERGİ VE DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	11	145,393	418,928
BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		670,366	630,694
- Kıdem tazminatı karşılığı	14	670,366	630,694
Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar		845,547	1,118,695
V. ÖZKAYNAKLAR			
SERMAYE		1,000,000	1,000,000
- Başlangıç mal varlığı	9	1,000,000	1,000,000
KAR YEDEKLERİ		3,243,559	2,545,439
- Özel fonlar (Şartlı ve eğitim fonları)	9	3,243,559	2,545,439
GEÇMİŞ YILLAR GELİRLERİ, DÖNEM NET GELİR VEYA GİDER FAZLASI	9	3,849,688	3,552,077
Özkaynaklar		8,093,247	7,097,516
PASİF TOPLAMI		8,938,794	8,216,211

İlişikteki açıklayıcı dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI
31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP
DÖNEMİNE AİT GELİR – GİDER TABLOSU
(Para birimi: Türk Lirası)

	Dipnot	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
A - GEÇMİŞ YILLAR GELİR FAZLASI		3,552,077	3,604,209
B - BRÜT SATIŞLAR		10,884,601	16,929,566
- Bağış ve yardımlar	16	10,884,601	16,929,566
C - SATIŞLARIN MALİYETİ		-	-
- Diğer satışların maliyeti		-	-
BRÜT FAALİYET KARI		14,436,678	20,533,775
D - FAALİYET GİDERLERİ		(11,676,629)	(18,442,045)
- Genel yönetim giderleri	19	(1,305,006)	(1,327,413)
- Amaca yönelik giderler	18	(10,371,623)	(17,114,632)
FAALİYET KARI		2,760,049	2,091,730
E - DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GELİR VE KARLAR		1,809,095	1,655,192
- Faiz gelirleri	20	178,494	159,751
- Kambiyo karları	21	1,456,857	886,738
- Diğer olağan gelir ve karlar	22	173,744	608,703
F - DİĞER FAALİYETLERDEN OLAĞAN GİDER VE ZARARLAR		(21,336)	(34,174)
- Kambiyo zararları	21	(3)	(14,004)
- Diğer olağan gider ve zararlar	23	(21,333)	(20,170)
FAALİYET GELİR FAZLASI		4,547,808	3,712,748
Ana mal varlığına devir		(698,120)	(160,671)
GEÇMİŞ YILLAR GELİRLERİ, DÖNEM NET GELİR VEYA GİDER FAZLASI		3,849,688	3,552,077

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

1. Vakıf'ın amacı ve faaliyetleri

Toplum Gönüllüleri Vakfı ("TOGV" veya "Vakıf") 29 Aralık 2002 tarihinde, gençlerin sosyal sorumluluk çalışmalarına katılımını sağlayarak, hem toplumsal sorumluluklarını hem de kişisel gelişimlerini desteklemek amacıyla kurulmuştur. Bu amaç doğrultusunda, Vakıf, gençlerin toplumsal sorunlara yönelik fikirlerini projelere dönüştürmelerine destek olmaya, gençlerin bu projelere gönüllü olarak katılmasını sağlayarak kişisel gelişimleri konusunda bilinçlenmelerine katkıda bulunmaya, gençlerin aktif yurttaşlık temelinde toplumsal katılımlarını arttırmaya, gençlere staj olanakları sağlamaya, gençlerin kişisel gelişimleri için rehberlik ve danışmanlık hizmetleri vermeye, üniversiteler arasında kaynaşma ve sosyalleşmeye katkıda bulunmaya ve ihtiyacı olan öğrencilere gerekli donanım, malzeme ve burs sağlamaya çalışmaktadır. Toplum Gönüllüleri Vakfı'nın merkezi: Hasanpaşa Mahallesi, Kurbağalıdere Caddesi, No. 12/A, Kat 2, Kadıköy, İstanbul'dur.

Toplum Gönüllüleri Vakfı, Türkiye'de bulunan diğer vakıflar gibi kar amacı gütmeyen bir kuruluştur. Vakıf'ın gelirleri, esas olarak, bireysel ve kurumsal olarak yapılan nakdi ve ayni bağışlar ile Vakıf'ın amacına uygun yapılan şartlı bağışlardan oluşmaktadır. Vakıf, gençlerin gönüllü olarak sosyal sorumluluk çalışmalarına katılmasını sağlayarak, bağımsız, özerk ve özgüveni yüksek bireyler olmalarına katkıda bulunmaktadır.

Toplum Gönüllüleri Vakfı, faaliyetlerini daha etkin gerçekleştirebilmek için Toplum Gönüllüleri Vakfı İktisadi İşletmesini ("TOGV İktisadi İşletmesi"), 27 Ekim 2018 tarihinde yönetim kurulu kararı ile faaliyete geçirmiştir. 3 Ocak 2019 tarihli ve 9737 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde söz konusu TOGV İktisadi İşletmesi'nin 27 Aralık 2018 tarihi itibarıyla açıldığı tescil edilmiştir.

2. Uygulanan belli başlı muhasebe ilkeleri

Finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan belli başlı muhasebe ilkeleri aşağıda sunulmuştur.

Genel

Bilanço usulüne tabi olan Vakıf, muhasebe kayıtlarını Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından 26 Aralık 1992 tarih ve 21447 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 1 Sıra Numaralı Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği ile 16 Aralık 1993 tarih ve 21790 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 2 Sıra Numaralı Muhasebe Sistemi Uygulama Genel Tebliği hükümlerine uygun olarak düzenlemektedir. Anılan tebliğler, finansal tabloların 1994 yılından başlayarak, tekdüzen hesap planı ve bazı temel muhasebe ve raporlama kavramlarının kullanılarak, standart bir şekilde hazırlanmalarını ve anılan temel muhasebe kavramlarının daha sonra yayımlanacak muhasebe standartlarıyla tamamlanacağını öngörmektedir.

Bununla birlikte, 27 Eylül 2008 tarih ve 27010 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Vakıflar Yönetmeliği'nin 50. maddesi ile vakıflarca kullanılacak bir tek düzen hesap planı ve standart finansal tablolar yayımlanmıştır. Buna göre, vakıfların muhasebe kayıtlarını Vakıflar Tek Düzen Hesap Planı'na uygun olarak tutacakları ve bilanço ve gelir tablolarını da bu yönetmelikte yayınlanan standart finansal tablolara uygun olarak düzenleyecekleri belirtilmiştir.

Finansal tabloların standart bir şekilde düzenlenmesinde kullanılan Vakıflar Tek Düzen Hesap Planı'nı ve bazı temel muhasebe ve raporlama kavramlarını tamamlayıcı olan muhasebe standartları henüz yayımlanmamıştır.

Vakıf tarafından kullanılan hesap planı ile temel muhasebe ve raporlama kavramları Hazine ve Maliye Bakanlığı ve Vakıflar Genel Müdürlüğü tarafından yayımlanan tek düzen hesap planı ve raporlama kavramlarıyla uyumlu olup, Hazine ve Maliye Bakanlığı ve Vakıflar Genel Müdürlüğü tarafından yayımlanan Vakıflar Tek Düzen Hesap Planı ile 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal tabloların hazırlanmasında, aşağıda özetlenen ve bir önceki hesap dönemi ile uyumlu olan belli başlı muhasebe ilkeleri kullanılmıştır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Fonlar ve bağışlar (Gelirler)

Kullanımı şarta bağlı bağışlar, sermaye veya ilgili fon hesaplarına dahil edilmekte, kullanımı şarta bağlı olmayan bağışlar ise gelir olarak kaydedilmektedir.

Şarta yönelik kullanımlar için fonlardan elde edilen faizler kullanılmaktadır. Şarta bağlı fonlar üzerinden elde edilen faizler ve menkul kıymet gelirleri ile şarta bağlı olmayan bağışlar üzerinden elde edilen faizler faiz gelirleri içinde gösterilmektedir.

Gelir-gider farkları projelerin bir sonraki yıla devreden kısımları olup izleyen yıllarda kullanılmaktadır.

Şartlı fonlarla ilgili yatırımlar fonlar bazında ayrı olarak izlenmektedir.

Hazır değerler

Hazır değerler, esas olarak, nakit ve bankalardaki mevduat hesaplarını içermektedir.

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ve amortisman, itfa ve tükenme payları

Satın alınan veya inşa ettirilen maddi ve maddi olmayan duran varlıklar elde etme maliyeti ile yansıtılmaktadır. 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla, Vakıf, Hazine ve Maliye Bakanlığı tarafından açıklanan faydalı ömür sürelerine göre, maddi ve maddi olmayan duran varlıklarını normal amortisman yöntemi kullanarak tam yıl amortismanına tabi tutmuştur.

Kıdem tazminatı karşılığı

Vakıf, mevcut iş kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeniyle işten ayrılan veya istifa ve kötü hal dışındaki nedenlerle işine son verilen personele kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür.

Yabancı para işlemleri

Yıl içerisinde yabancı para cinsinden işlemler, işlem tarihindeki geçerli kurlar esas alınarak Türk Lirası'na ("TL") çevrilmiştir. Vakıf, yıl sonunda yabancı para aktif ve pasiflerini, Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası döviz alış kuru ile değerleyerek bilançoya yansıtmıştır. Vakıf, fonlara ilişkin kur farklarını ilgili fon hesaplarına dahil etmemekte, şarta bağlı olmayan bağışlara ilişkin kur farkları ile beraber diğer faaliyet gelir ve giderlerinde yansıtılmaktadır.

Diğer bilanço kalemleri

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmaktadır.

3. Yönetim kurulu ve yöneticilere verilen avanslar

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla, yönetim kurulu ve yöneticilere verilen avans bulunmamaktadır.

4. Aktif değerler üzerindeki sigorta kapsamı

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, aktif değerler üzerinde sigorta kapsamı toplam 95,000 TL'dir. (31 Aralık 2019: 103,400 TL).

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

5. Verilen ve alınan depozito ve teminatlar

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla, verilen depozito ve teminatlar, sırasıyla, 8,000 TL ve 23,201 TL'dir. Aynı tarihler itibarıyla, alınan depozito ve teminat bulunmamaktadır.

6. Bankalar ve diğer hazır değerler

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla, bankalar hesabının detayı aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
Vadeli TL mevduat hesapları	968,813	1,653,959
Vadesiz TL mevduat hesapları	1,057,760	167,971
Vadesiz döviz tevdiat hesapları	790,071	222,335
Vadeli döviz tevdiat hesapları	5,938,316	5,984,047
	8,754,960	8,028,312

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, vadeli TL mevduat hesaplarının detayı aşağıdaki gibidir:

Banka	Tutar
Garanti Bankası	109,798
Finansbank	808,266
Yapı Kredi Bankası	50,749
	968,813

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, vadeli TL mevduat hesaplarının detayı aşağıdaki gibidir:

Banka	Tutar
Garanti Bankası	601,049
Garanti Bankası	400,000
Garanti Bankası	605,589
Yapı Kredi Bankası	47,321
	1,653,959

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, vadeli döviz tevdiat hesapları Amerika Birleşik Devletleri Doları ("ABD\$") ve Euro ("EUR") bazında olup detayı aşağıdaki gibidir:

Banka	Döviz cinsi	Döviz tutarı	TL karşılığı
Finansbank	ABD\$	174,690	1,282,310
Garanti Bankası	EUR	50,001	450,408
Garanti Bankası	ABD\$	306,550	2,250,234
Azimet Portföy	ABD\$	266,380	1,955,364
			5,938,316

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, vadeli döviz tevdiat hesapları ABD\$ bazında olup detayı aşağıdaki gibidir:

Banka	Döviz cinsi	Döviz tutarı	TL karşılığı
Finansbank	ABD\$	348,020	2,067,308
Garanti Bankası	ABD\$	101,575	603,373
Garanti Bankası	ABD\$	305,436	1,814,353
Azimet Portföy	ABD\$	252,351	1,499,013
		1,007,382	5,984,047

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, vadeli hesaplardan kaynaklanan 1,097 TL (2019: 12,233 TL) tutarındaki faiz gelir tahakkukları gelir tahakkukları içinde gösterilmiştir.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, bankalardaki vadeli ve vadesiz döviz tevdiatı hesapları ABD\$, EUR ve İngiliz Sterlini ("GBP") bazında olup detayı aşağıdaki gibidir:

Banka	Döviz cinsi	Döviz tutarı	TL karşılığı
Finansbank	ABD\$	174,690	1,282,310
Garanti Bankası	ABD\$	57,080	418,994
Garanti Bankası	EUR	50,001	450,408
Garanti Bankası	ABD\$	306,550	2,250,235
Azimet Portföy	ABD\$	266,380	1,955,364
Garanti Bankası	GBP	1	7
Garanti Bankası	EUR	15,508	139,691
Garanti Bankası	EUR	25,686	231,378
			6,728,387

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, bankalardaki vadeli ve vadesiz döviz tevdiatı hesapları ABD\$, EUR ve GBP bazında olup detayı aşağıdaki gibidir:

Banka	Döviz cinsi	Döviz tutarı	TL karşılığı
Finansbank	ABD\$	348,020	2,067,308
Garanti Bankası	ABD\$	101,575	603,373
Garanti Bankası	ABD\$	305,436	1,814,353
Azimet Portföy	ABD\$	252,351	1,499,013
Garanti Bankası	GBP	1	10
Garanti Bankası	ABD\$	6,048	35,926
Garanti Bankası	EUR	28,027	186,399
			6,206,382

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, diğer hazır değerler 117,656 TL (2019: 36,252 TL) tutarındaki kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

7. Maddi duran varlıklar

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibariyle, maddi duran varlıklar demirbaşlardan oluşmakta olup, ekonomik ömürleri dikkate alınarak %10 ila %25 arasında değişen oranlarda tam yıl amortismanına tabi tutulmuştur. 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, maddi duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2020
Demirbaşlar	126,630	-	-	126,630
Toplam maliyet	126,630	-	-	126,630
Birikmiş amortismanlar	(94,620)	(17,576)	-	(112,196)
Net defter değeri	32,010	(17,576)	-	14,434

	1 Ocak 2019	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2019
Demirbaşlar	126,630	-	-	126,630
Toplam maliyet	126,630	-	-	126,630
Birikmiş amortismanlar	(70,472)	(24,148)	-	(94,620)
Net defter değeri	56,158	(24,148)	-	32,010

8. Maddi olmayan duran varlıklar

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibariyle, maddi olmayan duran varlıklar kuruluş ve örgütlenme giderleri ve özel maliyetlerden oluşmakta olup, ekonomik ömürleri dikkate alınarak %20 ila %33 arasında değişen oranlarda tam yıl amortismanına tabi tutulmuştur. 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, maddi olmayan duran varlıkların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2020
Kuruluş ve örgütlenme giderleri	14,609	-	-	14,609
Özel maliyetler	40,120	-	-	40,120
Toplam maliyet	54,729	-	-	54,729
Birikmiş itfa payları	(54,729)	-	-	(54,729)
Net defter değeri	-	-	-	-

	1 Ocak 2019	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2019
Kuruluş ve örgütlenme giderleri	14,609	-	-	14,609
Özel maliyetler	40,120	-	-	40,120
Toplam maliyet	54,729	-	-	54,729
Birikmiş itfa payları	(45,761)	(8,968)	-	(54,729)
Net defter değeri	8,968	(8,968)	-	-

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

9. Özkaynaklar

Sermaye:

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla, Vakıf'ın sermayesi 1,000,000 TL'dir. Vakıf, 368,209 TL tutarındaki başlangıç sermayesi ile 29 Aralık 2002 tarihinde kurulmuştur. Daha sonra yapılan sermaye artışları aşağıdaki gibidir:

10 Aralık 2005	45,948
9 Aralık 2006	50,000
19 Ocak 2008	80,493
5 Aralık 2009	100,000
26 Aralık 2015	75,000
31 Aralık 2016	<u>280,350</u>
Toplam sermaye artışları	631,791
Başlangıç sermayesi	<u>368,209</u>
31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla sermaye	<u>1,000,000</u>

Kar yedekleri – Özel fonlar (Şartlı ve eğitim fonları):

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllarda, kar yedekleri - özel fonlar (şartlı ve eğitim fonları) hesabının hareketleri aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak 2020	Alınan bağışlar	Diğer artışlar	Kullanılan fonlar	Ana mal varlığına devir	31 Aralık 2020
31 Aralık 2020						
Okyanus Burs Fonu	2,008,907	288,470	725,852	(316,202)	698,120	2,707,027
Diğer şartlı fonlar	536,532	-	-	-	-	536,532
	2,545,439	288,470	725,852	(316,202)	698,120	3,243,559

	1 Ocak 2019	Alınan bağışlar	Diğer artışlar	Kullanılan fonlar	Ana mal varlığına devir	31 Aralık 2019
31 Aralık 2019						
Okyanus Burs Fonu	1,848,236	-	312,404	(151,733)	160,671	2,008,907
Diğer şartlı fonlar	536,532	-	-	-	-	536,532
	2,384,768	-	312,404	(151,733)	160,671	2,545,439

Okyanus Burs Fonu

Maddi yönden ihtiyaç sahibi ve üniversitede okuyan gençlere burs vermek için en az 30,000 TL olarak yapılan ve anaparası kullanılmaksızın faiziyle süresiz olarak burs imkânı sağlayacak şartlı bağışların kaydedildiği fondur.

Diğer şartlı fonlar

Anaparası kullanılmaksızın faizinin kullanımı bağış yapanın şartlarına tabi olan şartlı bağışların kaydedildiği fondur.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

Geçmiş yıllar gelirleri, dönem net gelir veya gider fazlası:

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllarda, geçmiş yıllar gelirleri, dönem net gelir veya gider fazlası hesabının hareketleri aşağıda sunulmuştur:

31 Aralık 2020	1 Ocak 2020	Alınan bağışlar	Diğer artışlar	Kullanılan fonlar	Ana mal varlığına devir	31 Aralık 2020
Deniz Burs Fonu	939,601	4,847,645	-	(4,355,480)	-	1,431,766
Şartlı proje bağışları	1,855,108	2,160,366	-	(2,709,306)	-	1,306,168
Diğer serbest bağışlar	757,368	3,588,120	1,061,907	(4,295,641)	-	1,111,754
Geçmiş yıllar gelirleri, dönem net gelir veya gider fazlası	3,552,077	10,596,131	1,061,907	(11,360,427)	-	3,849,688

31 Aralık 2019	1 Ocak 2019	Alınan bağışlar	Diğer artışlar	Kullanılan fonlar	Ana mal varlığına devir	31 Aralık 2019
Deniz Burs Fonu	900,462	2,872,931	-	(2,833,792)	-	939,601
Şartlı proje bağışları	1,974,348	8,562,278	-	(8,681,518)	-	1,855,108
Diğer serbest bağışlar	729,399	5,494,357	1,308,614	(6,775,002)	-	757,368
Geçmiş yıllar gelirleri, dönem net gelir veya gider fazlası	3,604,209	16,929,566	1,308,614	(18,290,312)	-	3,552,077

Deniz Burs Fonu

Dört yıl süreyle, yılda 2,500 TL'den az olmamak üzere toplam en az 10,000 TL tutarında, maddi yönden ihtiyaç sahibi ve üniversitede okuyan gençlere burs vermek amacıyla verilen bağışların kaydedildiği fondur.

Damla Burs Fonu

2004 yılında kurulmuş bir fon olup, belli bir süre ve tutara bağlı olmaksızın, maddi yönden ihtiyaç sahibi ve üniversitede okuyan gençlere burs vermek amacıyla verilen şartlı bağışların kaydedildiği fondur.

10. Diğer çeşitli borçlar

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, diğer çeşitli borçlar toplam 28,992 TL olup, bu tutar kredi kartı borçları ve personel ile ilgili borçlardan oluşmaktadır.

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, diğer çeşitli borçlar toplam 58,968 TL olup, bu tutar Vakıf'ın genel giderleri için borçlanılan tutarlar ve kredi kartı borçlarından oluşmaktadır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

11. Ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler

31 Aralık tarihleri itibariyle, ödenecek vergi ve diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
Ödenecek vergi ve fonlar	50,759	180,154
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	94,633	238,774
	145,392	418,928

12. Ortalama personel sayısı

2020 ve 2019 yıllarında çalışan ortalama personel sayısı, sırasıyla, 34 ve 59'dur.

13. Vergi karşılıkları

Vakıf, kuruluşundan itibaren 1 yılı doldurduktan sonra, 26 Ocak 2004 tarihinde Hazine ve Maliye Bakanlığı'na vergi muafiyeti almak üzere müracaat etmiştir. Vakıf'ın yapmış olduğu müracaat 29 Temmuz 2004 tarihinde Bakanlar Kurulu tarafından onaylanarak kabul edilmiştir. 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllarda, Vakıf'ın vergiye tabi ticari kazancı bulunmamaktadır.

14. Kıdem tazminatı karşılığı

İş Kanunu'na göre kıdem tazminatına hak kazanmış personele ileride ödenmesi muhtemel borç yükü hesaplanmakta ve gerekli karşılıklar ayrılmakta olup, 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle, sırasıyla, 670,366 TL ve 630,694 TL kıdem tazminatı karşılığı ayrılmıştır.

15. Bilançoda yer almayan taahhüt ve yükümlülükler

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle, Vakıf'ın bilançoda yer almayan herhangi bir yükümlülüğü bulunmamaktadır.

16. Bağışlar

Vakıf'ın başlıca gelirleri, bireysel ve kurumsal olarak yapılan nakdi ve aynî bağışlar, Vakıf'ın amacına uygun olmak kaydıyla yapılan şartlı bağışlar, sponsorluk gelirleri ve ticari kuruluşlarla yapılan işbirliklerinden elde edilen gelirlerden oluşmaktadır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren yıllarda, Vakıf'ın gelirlerinin detayı aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak	Alınan	Diğer	Kullanılan	Ana mal	31 Aralık
31 Aralık 2020	2020	bağışlar	artışlar	fonlar	varlığına	2020
					devir	
Okyanus Burs Fonu	2,008,907	288,470	725,852	(316,202)	698,120	2,707,027
Diğer şartlı fonlar	536,532	-	-	-	-	536,532
Kar yedekleri	2,545,439	288,470	725,852	(316,202)	698,120	3,243,559
Deniz Burs Fonu	939,601	4,847,645	-	(4,355,480)	-	1,431,766
Şartlı proje bağışları	1,855,108	2,160,366	-	(2,709,306)	-	1,306,168
Diğer serbest bağışlar	757,368	3,588,120	1,061,907	(4,295,641)	-	1,111,754
Geçmiş yıllar gelirleri, dönem net gelir veya gider fazlası	3,552,077	10,596,131	1,061,907	(11,360,427)	-	3,849,688
Toplam	6,097,516	10,884,601	1,787,759	(11,676,629)	698,120	7,093,247

	1 Ocak	Alınan	Diğer	Kullanılan	Ana mal	31 Aralık
31 Aralık 2019	2019	bağışlar	artışlar	fonlar	varlığına	2019
					devir	
Okyanus Burs Fonu	1,848,236	-	312,404	(151,733)	160,671	2,008,907
Diğer şartlı fonlar	536,532	-	-	-	-	536,532
Kar yedekleri	2,384,768	-	312,404	(151,733)	160,671	2,545,439
Deniz Burs Fonu	900,462	2,872,931	-	(2,833,792)	-	939,601
Şartlı proje bağışları	1,974,348	8,562,278	-	(8,681,518)	-	1,855,108
Diğer serbest bağışlar	729,399	5,494,357	1,308,614	(6,775,002)	-	757,368
Geçmiş yıllar gelirleri, dönem net gelir veya gider fazlası	3,604,209	16,929,566	1,308,614	(18,290,312)	-	3,552,077
Toplam	5,988,977	16,929,566	1,621,018	(18,442,045)	160,671	6,097,516

Vakıf Resmi Senedi'nde 4 Mayıs 2005 tarihli Mütevelli Heyeti Kararı ile yapılan değişiklikle, Vakıf'ın yıllık gelirinin en fazla üçte birinin yönetim ve yönetimi sürdürme giderleri ile ihtiyat ve vakıf mal varlığını arttıracak yatırımlara ve kalan tutarın Vakıf'ın amaç ve hizmet konuları doğrultusunda tahsis ve sarf olunmasına karar verilmiştir.

2020 yılında, 10,884,601 TL tutarında alınan bağışlar ve 1,787,759 TL tutarında diğer gelirlere karşılık, amaca yönelik giderler 10,371,623 TL ve genel yönetim giderleri 1,305,006 TL olarak gerçekleşmiştir. 2020 yılında, amaca yönelik giderler ve genel yönetim giderleri toplam gelirlerin, sırasıyla, %82 ve %10 oranındaki kısmını oluşturmaktadır.

2019 yılında, 16,929,566 TL tutarında alınan bağışlar ve 1,621,018 TL tutarında diğer gelirlere karşılık, amaca yönelik giderler 17,114,632 TL ve genel yönetim giderleri 1,327,413 TL olarak gerçekleşmiştir. 2019 yılında, amaca yönelik giderler ve genel yönetim giderleri toplam gelirlerin, sırasıyla, %92 ve %7 oranındaki kısmını oluşturmaktadır.

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

17. Yönetim kurulu ve vakıf yöneticilerine ödenen ücret ve benzeri menfaatler

Yönetim Kurulu üyelerine ücret ve benzeri menfaatler sağlanmamaktadır. 2020 ve 2019 yıllarında, Vakıf'ın profesyonel yöneticilerine ödenen brüt ücretler, sırasıyla, 376,017 TL ve 348,773 TL'dir.

18. Amaca yönelik giderler

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, amaca yönelik giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
Burs harcamaları	4,671,682	2,985,567
Proje giderleri	2,022,075	7,205,776
Ücret ve benzeri menfaatler	1,900,080	2,114,666
Tanıtım giderleri	488,228	1,105,972
Eğitim harcamaları	218,994	705,260
Gıda ve yemek giderleri	202,968	216,022
Bilişim giderleri	121,444	167,366
Kıdem tazminatı karşılığı	116,020	446,207
Gençlik Hizmet Merkezi ve Yönetim Koordinasyon Merkezi giderleri	84,371	844,972
Yurt içi seyahat ve konaklama giderleri	50,205	590,666
Diğer giderler	495,556	732,158
	10,371,623	17,114,632

19. Genel yönetim giderleri

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
Ücret ve benzeri menfaatler	1,022,759	1,040,182
Kira, aidat ve yemek giderleri	186,789	134,850
Ayni bağışlar	50,000	50,000
Diğer giderler	14,863	55,159
Amortisman ve itfa payları	17,576	33,116
Elektrik, ısınma ve su gideri	13,019	14,106
	1,305,006	1,327,413

TOPLUM GÖNÜLLÜLERİ VAKFI**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN
HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

20. Faiz gelirleri

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, faiz gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
Bankalardaki vadeli hesaplara ait faiz gelirleri	178,494	159,751
	178,494	159,751

21. Kambiyo karları ve kambiyo zararları

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde, 1,456,857 TL (2019: 886,738 TL) tutarındaki kambiyo karları esas olarak döviz tevdiat hesaplarının kur değerlemesinden kaynaklanmaktadır. Aynı dönemde, kambiyo zararı ise 3 TL'dir (2019: 14,004 TL).

22. Diğer faaliyetlerden olağan gelir ve karlar

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde, 173,744 TL tutarındaki diğer faaliyetlerden olağan gelir ve karların 170,314 TL tutarındaki kısmı 5510 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu gereğince yapılan %5 oranındaki indirimlerden, 2,768 TL tutarındaki kısmı TOGV İktisadi İşletmesi'nden alınan temettü gelirinden ve 662 TL tutarındaki kısmı diğer gelirlerden oluşmaktadır. 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren hesap döneminde, 5510 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu gereğince 2009 yılından bu yana uygulanmayan %5 oranındaki indirimler SGK matrahlarından mahsup edilmiştir. Söz konusu uygulama sonucunda, 2019 yılında 591,499 TL tutarında gelir finansal tablolara yansıtılmıştır. İlave olarak, aynı dönemde, TOGV İktisadi İşletmesi'nden 17,204 TL tutarında temettü geliri elde edilmiştir.

23. Diğer faaliyetlerden olağan gider ve zararlar

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde, 21,333 TL (2019: 20,170 TL) tutarındaki diğer faaliyetlerden olağan gider ve zararlar banka işlem ücretlerinden oluşmaktadır.